

RENDICONTO FINANZIARIO

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|--------------------|
| A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 20 | 5 |
| Imposte sul reddito | 88.458 | 139.216 |
| Interessi passivi/(interessi attivi) | 74.245 | 147.785 |
| (Dividendi) | - | - |
| (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | - | - |
| 1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 162.722 | 287.006 |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | | |
| Accantonamenti ai fondi | 141.281 | 214.837 |
| Ammortamento delle immobilizzazioni | 204.908 | 199.309 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 62.734 | - |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria | - | - |
| Altre rettifiche per elementi non monetari | (66.854) | (160.000) |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn | 342.069 | 254.146 |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i> | | |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze | (18.529) | (14.020) |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti | (206.503) | (539.809) |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori | (410.522) | (253.746) |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi | (23.080) | (1.133) |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi | 107.115 | 44.865 |
| Altre variazioni del capitale circolante netto | 2.463.932 | (406.812) |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn | 1.912.413 | (1.170.655) |
| <i>Altre rettifiche</i> | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (74.245) | (147.785) |
| (Imposte sul reddito pagate) | - | - |
| Dividendi incassati | - | - |
| (Utilizzo dei fondi) | (60.476) | (54.406) |
| 4. Altri incassi/pagamenti | (134.721) | (202.191) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 2.282.484 | (831.694) |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| (Investimenti) | (60.813) | (87.531) |
| Disinvestimenti | - | - |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| (Investimenti) | (1.844) | - |
| Disinvestimenti | - | - |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> | | |
| (Investimenti) | - | - |
| Disinvestimenti | - | - |

Fy

| | | |
|---|--------------------|-----------------|
| <i>Attività finanziarie non immobilizzate</i> | | |
| (Investimenti) | - | - |
| Disinvestimenti | - | - |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | - | - |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | - | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (62.657) | (87.531) |
| C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| <i>Mezzi di terzi</i> | | |
| Incremento (decremento) debiti a breve verso le banche | (2.217.276) | 915.982 |
| Accensione finanziamenti | - | - |
| (Rimborso finanziamenti) | - | - |
| <i>Mezzi propri</i> | | |
| Aumento di capitale a pagamento | - | - |
| (Rimborso di capitale) | - | - |
| Cessione (acquisto) di azioni proprie | - | - |
| Dividendi (acconti su dividendi) pagati | - | - |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (2.217.276) | 915.982 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 2.551 | (3.243) |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | - | - |
| Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio di cui: | 16.612 | |
| depositi bancari e postali | - | |
| assegni | - | |
| denaro e valori in cassa | 16.612 | |
| Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio di cui: | 19.163 | |
| depositi bancari e postali | - | |
| assegni | - | |
| denaro e valori in cassa | 19.163 | |

Commento al rendiconto finanziario 2016

Il Rendiconto Finanziario è un prospetto utile a fornire un'informazione più ricca e chiara ai portatori di interesse, sia esterni (Enti finanziatori, banche, clienti, fornitori, Erario, dipendenti), che interni (Enti Soci e Amministratori). Esso evidenzia se l'Associazione ha generato o meno liquidità.

Nello specifico, il prospetto evidenzia che la gestione reddituale ha generato liquidità per 2.282.484 euro; il flusso finanziario derivante dall'attività di investimenti ha ugualmente assorbito liquidità per 62.657 euro e l'attività di finanziamento ha assorbito liquidità per 2.217.276 euro. La somma algebrica dei tre flussi finanziari ha prodotto un incremento delle disponibilità liquide di 2.551 euro.

In altri termini le attività caratteristiche generano un flusso finanziario positivo e ciò si riflette nella diminuzione dell'esposizione verso gli istituti di credito.

ASSOCIAZIONE
TEATRO DI ROMA
Il Presidente

